

COMPTE ADMINISTRATIF

2021

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE

SOMMAIRE

I. Les résultats 2021 du budget général	3
A. <i>Budget général (Hors ordures ménagères).....</i>	4
a) L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement	4
b) L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement	5
c) L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) .	5
d) Les dépenses d'équipement et leur financement	6
e) Le financement des dépenses d'équipement	7
f) L'évolution de l'encours de dette.....	8
B. <i>Budget des ordures ménagères</i>	8
a) L'exécution de la section de fonctionnement	8
b) L'exécution de la section d'investissement.....	9
II. Les budgets annexes	11
A. <i>Budget annexe des transports urbains</i>	11
a) Les résultats 2021.....	11
b) L'exécution de la section de fonctionnement	12
a) L'exécution de la section d'investissement.....	13
B. <i>Budget annexe de l'assainissement collectif</i>	13
a) Les résultats 2021.....	13
b) L'exécution de la section de fonctionnement	14
c) L'exécution de la section d'investissement.....	15
C. <i>Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC)</i>	16
a) Les résultats 2021.....	16
b) L'exécution de la section de fonctionnement	17
III. Vision consolidée de l'investissement et de l'endettement.....	18

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et reflète l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, le compte administratif 2021 du budget a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 25 novembre 2020,
- le vote du budget primitif 2021 intervenu le 16 décembre 2020,
- le vote du budget supplémentaire 2021 intervenu le 12 juillet 2021,
- les décisions modificatives adoptées le 9 novembre et le 8 décembre 2021.

Cette note explicative a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires du budget général (composé du budget général et ordures ménagères) et des budgets annexes (transports urbains, assainissement collectif et non collectif).

I. Les résultats 2021 du budget général

		Dépenses	Recettes	Solde	Solde BG (hors OM)	Solde OM
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	47 075,3 K€	51 708,2 K€	4 632,8 K€	5 595,4 K€	-962,6 K€
	Section d'investissement	6 434,0 K€	3 605,4 K€	-2 828,6 K€	-2 990,8 K€	162,2 K€
	Résultat de l'exercice	53 509,3 K€	55 313,5 K€	1 804,2 K€	2 604,6 K€	-800,4 K€
		+	+		+	+
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	0,0 K€	7 711,1 K€	7 711,1 K€	5 141,6 K€	2 569,4 K€
	Section d'investissement (001)	0,0 K€	4 713,8 K€	4 713,8 K€	4 356,4 K€	357,4 K€
		=	=		=	=
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	47 075,3 K€	59 419,2 K€	12 343,9 K€	10 737,0 K€	1 606,9 K€
	Section d'investissement	6 434,0 K€	8 319,1 K€	1 885,2 K€	1 365,6 K€	519,6 K€
	Résultat de clôture	53 509,3 K€	67 738,4 K€	14 229,1 K€	12 102,6 K€	2 126,5 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	3 167,7 K€	142,1 K€	-3 025,6 K€	-3 025,6 K€	0,0 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	47 075,3 K€	59 419,2 K€	12 343,9 K€	10 737,0 K€	1 606,9 K€
	Section d'investissement	9 601,7 K€	8 461,3 K€	-1 140,4 K€	-1 660,0 K€	519,6 K€
	Résultat net des restes à réaliser	56 677,0 K€	67 880,5 K€	11 203,5 K€	9 077,0 K€	2 126,5 K€

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 14 229K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 12 344K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 1 885K€ de la section d'investissement.

En prenant en compte le besoin de financement des restes à réaliser 2021¹, le résultat cumulé ressort à 11 203.5K€.

Ce résultat cumulé est réparti comme suit :

- budget général (hors OM) : 9 077K€

¹ Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.

- budget ordures ménagères : 2 126.5K€

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2021, il conviendra, dans la présente note, de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes.

A. Budget général (Hors ordures ménagères)

a) L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
Total 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	269 K€	232 K€	86,3%	37 K€
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	4 665 K€	4 885 K€	104,7%	-220 K€
73111 - taxes foncières et d'habitation	11 408 K€	11 471 K€	100,6%	-64 K€
73112 - cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	5 034 K€	5 034 K€	100,0%	0 K€
73113 - taxe sur les surfaces commerciales	1 181 K€	1 209 K€	102,3%	-27 K€
73114 - imposition forfait. sur les entreprises de réseau	1 163 K€	1 193 K€	102,6%	-30 K€
7318 - impôts locaux (rôles complémentaires)	30 K€	145 K€	488,2%	-115 K€
732 - Fiscalité reversée	63 K€	63 K€	100,0%	0 K€
7382 - Fraction de TVA	9 887 K€	9 887 K€	100,0%	0 K€
7362 - Taxe de séjour	310 K€	415 K€	133,9%	-105 K€
Autres taxes	17 K€	19 K€	111%	-2 K€
Total 73 - IMPOTS ET TAXES	29 092 K€	29 436 K€	101,2%	-344 K€
74124 - dotation d'intercommunalité	1 234 K€	1 234 K€	100,0%	0 K€
74126 - dotation de compensat. group. de communes	3 988 K€	3 988 K€	100,0%	0 K€
Autres dotations	2 427 K€	2 319 K€	95,5%	108 K€
Total 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 649 K€	7 541 K€	98,6%	108 K€
Total 75 - AUTRES PRODUITS	481 K€	185 K€	38,4%	296 K€
Total Recettes de gestion	42 156 K€	42 279 K€	100,3%	-123 K€
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	185 K€	494 K€	267,1%	-309 K€
Total recettes réelles de fonctionnement	42 341 K€	42 773 K€	101,0%	-432 K€

Le taux d'encaissement des recettes est globalement de 101.1%. Sur les chapitres 70 – produits des services, l'encaissement est plus important lié à l'activité extra-scolaire/périscolaire et la petite enfance. Les recettes des piscines, quant à elles, sont en baisse ainsi que les produits du chapitre 75 – autres produits avec notamment la baisse de l'exploitation du palais des congrès.

Les recettes exceptionnelles, quant à elles, sont plus importantes du fait de la régularisation de charges rattachées 2020 et des titres liés aux avoirs émis par les fournisseurs.

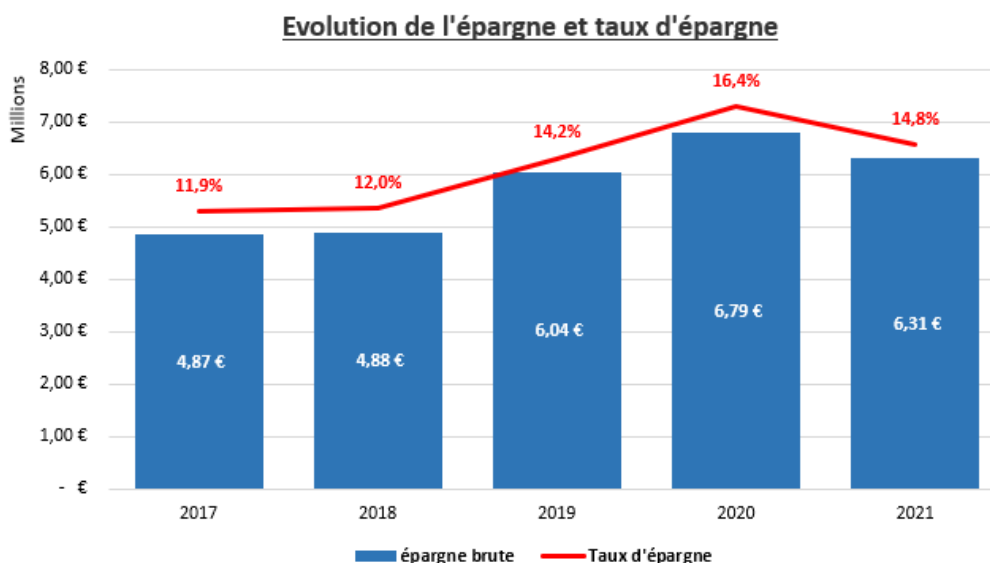
b) L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 972 K€	7 515 K€	94,3%	457 K€
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	17 689 K€	17 461 K€	98,7%	229 K€
739211 - Attribution de compensation	7 061 K€	7 061 K€	100,0%	0 K€
739223 - Fonds de péréquat. des ressources comm. et interco	655 K€	626 K€	95,6%	29 K€
7398 - Reversement de la taxe de séjour à l'OT	425 K€	416 K€	97,9%	9 K€
Autres (DSC, FNGIR...)	1 283 K€	1 285 K€	100,2%	-3 K€
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	9 424 K€	9 389 K€	99,6%	35 K€
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 698 K€	1 419 K€	83,6%	279 K€
Dépenses de gestion	36 783 K€	35 784 K€	97,3%	1 000 K€
66 - CHARGES FINANCIERES	187 K€	179 K€	95,7%	8 K€
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	500 K€	496 K€	99,0%	5 K€
68 - DOT. AUX PROVISIONS	40 K€	0 K€	0,0%	40 K€
022 - DEPENSES IMPREVUES	11 K€	0 K€	0,0%	11 K€
Total dépenses réelles de fonctionnement	37 522 K€	36 458 K€	97,2%	1 064 K€

Le taux de réalisation est de 97.2%. Ces réalisations sont conformes aux inscriptions avec des efforts d'optimisation sur l'ensemble des dépenses. Il est noté que le versement de la subvention d'équilibre au budget annexe des transports urbains (chap. 65) pour un montant de 154K€ n'a finalement pas été nécessaire.

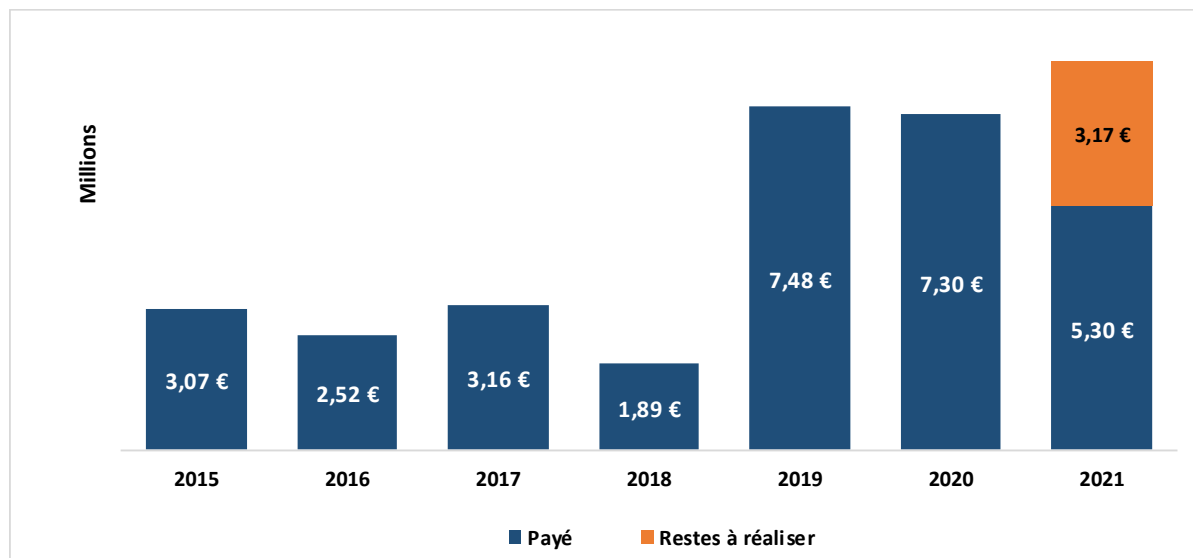
c) L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement)

Ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui peut être consacrée à l'investissement ou au remboursement de la dette. Il s'agit de la part des recettes de fonctionnement qui n'est pas absorbée par les dépenses récurrentes de fonctionnement.



Compte tenu des taux de réalisation vu précédemment, l'épargne brute représente 14.8% des recettes de fonctionnement 2021.

d) Les dépenses d'équipement et leur financement



En 2021, 8.5M€ ont été réalisés dont 3.17M€ de restes à réaliser (factures en attente de paiement).

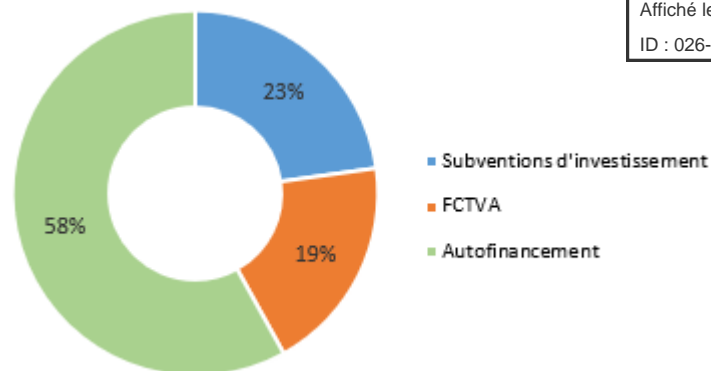
Chapitre	Budget 2021	Payé 2021	Reste à réaliser 2021	% mandaté	% réalisé
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	603,7 K€	110,4 K€	409,2 K€	18,3%	86,1%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 177,7 K€	555,2 K€	1 148,2 K€	25,5%	78,2%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 114,7 K€	504,1 K€	407,7 K€	23,8%	43,1%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	5 142,1 K€	2 558,1 K€	1 148,0 K€	49,7%	72,1%
Opérations d'équipement	165,5 K€	110,8 K€	54,7 K€	67,0%	100,0%
26 - PARTICIPATIONS	125,0 K€	125,0 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 334,4 K€	1 334,4 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
Total des dépenses	11 663,0 K€	5 298,0 K€	3 167,7 K€	45,4%	72,6%

Les crédits de paiement 2021 ont été réalisés à 72.6% avec 5.3M€ de travaux/acquisitions payés et 3.17M€ engagés en attente de facturation pour paiement.

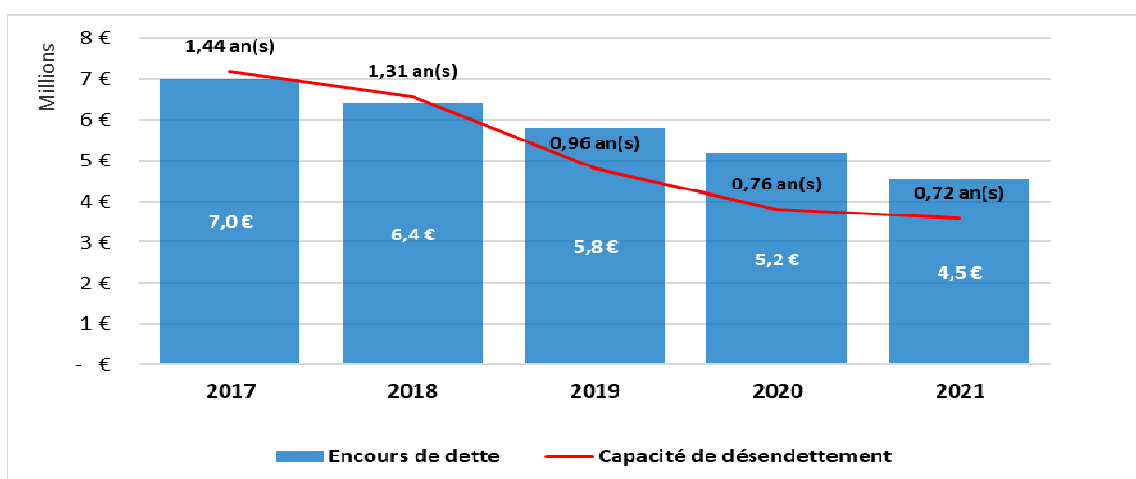
Libellé	Total budget 2021	Payé 21 (a)	Restes à payer (RAR 21) (b)	Affiché le		
				Réalisé (a+b)	% payé	% réalisé
				ID : 026-200040459-20220628-2022_06_28_204-BF		
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
PLUI	332,5 K€	17,8 K€	261,1 K€	278,9 K€	5,4%	83,9%
PRÉVENIR LES RISQUES LIÉS AUX INONDATIONS – METTRE EN ŒUVRE LES ACTIONS DU CONTRAT DE RIVIÈRE EN LIEN AVEC LE SMBRJ	88,2 K€	18,1 K€	0,0 K€	18,1 K€	20,5%	20,5%
GESTION DES DIGUES	77,6 K€	26,2 K€	46,1 K€	72,4 K€	33,8%	93,2%
AMENAGEMENT DES QUAIS DE BUS CONFORMEMENT AU SCHEMA DIRECTEUR D'ACCESSIBILITE DES TRANSPORTS	250,0 K€	0,0 K€	22,4 K€	22,4 K€	0,0%	9,0%
DESSERVIR LE TERRITOIRE PAR LA FIBRE OPTIQUE	258,0 K€	0,0 K€	258,0 K€	258,0 K€	0,0%	100,0%
POUR SUIVRE LA MISE EN ŒUVRE DU PLH – ACCOMPAGNER LA RÉNOVATION DES FAÇADES	1 084,3 K€	189,2 K€	890,2 K€	1 079,5 K€	17,5%	99,6%
PARTICIPATION AIRE DE COVOITURAGE	67,2 K€	51,3 K€	0,0 K€	51,3 K€	76,4%	76,4%
PRISE DE CAPITAL MONTE LIMAR HABITAT	125,0 K€	125,0 K€	0,0 K€	125,0 K€	100,0%	100,0%
Total AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	2 282,9 K€	427,7 K€	1 477,8 K€	1 905,5 K€	18,7%	83,5%
ECONOMIE						
AMÉNAGER NOS PARCS D'ACTIVITÉ EXISTANTS. DÉVELOPPER LA ZONE D'AÉRODROME D'INTÉRÊT COMMUNAUTAIRE	67,1 K€	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€	0,0%	0,0%
RESERVES FONCIÈRES	1 259,6 K€	0,0 K€	349,5 K€	349,5 K€	0,0%	27,7%
AMÉNAGEMENT / ENTRETIEN ZAE	555,4 K€	89,0 K€	26,4 K€	115,4 K€	16,0%	20,8%
AIDES A L'IMMOBILIER D'ENTREPRISE	10,3 K€	3,0 K€	0,0 K€	3,0 K€	29,1%	29,1%
FONDS REGIONNAL D'AIDE AUX ENTREPRISES	358,7 K€	268,7 K€		268,7 K€	74,9%	74,9%
VALORISER LE POIDS DE L'AGRICULTURE DANS L'ÉCONOMIE	7,5 K€	0,0 K€	7,5 K€	7,5 K€	0,0%	100,0%
EXPÉRIMENTER LA DYNAMISATION DE L'IMPLANTATION D'ENTREPRISES ARTISANALES PAR UNE OFFRE EN PÉPINIÈRE D'ENTREPRISES	546,4 K€	0,0 K€		0,0 K€	0,0%	0,0%
AIDER À LA CRÉATION D'ENTREPRISES : UNE MAISON DE L'ÉCONOMIE DANS LA VILLE-CENTRE, UNE MAISON DE L'AGRICULTURE À CLÉON			1,2 K€	1,2 K€		
PARTICIPER AU FINANCEMENT DE LA GARE TGV, UNE INFRASTRUCTURE DÉTERMINANTE POUR LE TERRITOIRE	8,0 K€	3,8 K€	4,2 K€	8,0 K€	47,7%	100,0%
AIDES AUX LOYERS - CRISE SANITAIRE	100,0 K€	99,3 K€	0,0 K€	99,3 K€	99,3%	99,3%
AVANCES DE TRÉSORERIE SPL - AMENAGEMENT DE ZONES	1 200,0 K€	1 200,0 K€	0,0 K€	1 200,0 K€	100,0%	100,0%
Total ECONOMIE	4 113,0 K€	1 663,9 K€	388,7 K€	2 052,6 K€	40,5%	49,9%
PATRIMOINE						
MAINTENIR ET RENOUVELER LE PATRIMOINE EXISTANT	2 939,5 K€	1 576,2 K€	809,9 K€	2 386,1 K€	53,6%	81,2%
RÉHABILITER LE THÉÂTRE COMMUNAUTAIRE	1 803,6 K€	1 518,3 K€	179,5 K€	1 697,7 K€	84,2%	94,1%
PÉTANQUODROME	137,4 K€	0,0 K€	137,4 K€	137,4 K€	0,0%	100,0%
DÉCLINER LE PLAN ÉNERGIE-CLIMAT TERRITORIAL (PCET)	9,0 K€	8,6 K€		8,6 K€	96,0%	96,0%
RENDRE PLUS ACCESSIBLES NOS ÉQUIPEMENTS AUX PERSONNES PORTEUSES DE HANDICAP	40,5 K€	18,9 K€	21,2 K€	40,1 K€	46,7%	99,1%
REQUALIFIER LA BASE DE LOISIRS	78,0 K€	39,0 K€	11,4 K€	50,3 K€	49,9%	64,5%
RENOVER LA HALLE DES ALEXIS	1,2 K€	1,2 K€		1,2 K€	100,0%	100,0%
BUREAU SERVICE URBANISME	119,2 K€	4,4 K€	110,2 K€	114,6 K€	3,7%	96,1%
SCHEMA DIRECTEUR DES PISCINES	30,0 K€	28,8 K€		28,8 K€	96,0%	96,0%
Total PATRIMOINE	5 158,4 K€	3 195,3 K€	1 269,6 K€	4 464,9 K€	61,9%	86,6%
VIVRE ENSEMBLE						
KID'O CHÂTEAU	12,3 K€	1,2 K€	9,7 K€	10,9 K€	9,7%	88,5%
LU DOTHEQUE	22,6 K€	2,3 K€	20,3 K€	22,6 K€	10,1%	100,0%
Total VIVRE ENSEMBLE	34,9 K€	3,5 K€	30,0 K€	33,5 K€	10,0%	95,9%
SOLDE PROJETS 2014						
SOLDE PROJETS 2014	73,7 K€	7,6 K€	1,6 K€	9,1 K€	10,3%	12,4%
Total SOLDE PROJETS 2014	73,7 K€	7,6 K€	1,6 K€	9,1 K€	10,3%	12,4%
Total général	11 663,0 K€	5 298,0 K€	3 167,7 K€	8 465,7 K€	45,4%	72,6%

e) Le financement des dépenses d'équipement

Les travaux/acquisitions payés ont été financés par les subventions, le FCTVA et l'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement. Aucun emprunt n'a été mobilisé.



f) L'évolution de l'encours de dette



Fin 2021, l'encours de dette est de 4.5M€ soit en baisse de 12.3% par rapport à 2020.

B. Budget des ordures ménagères

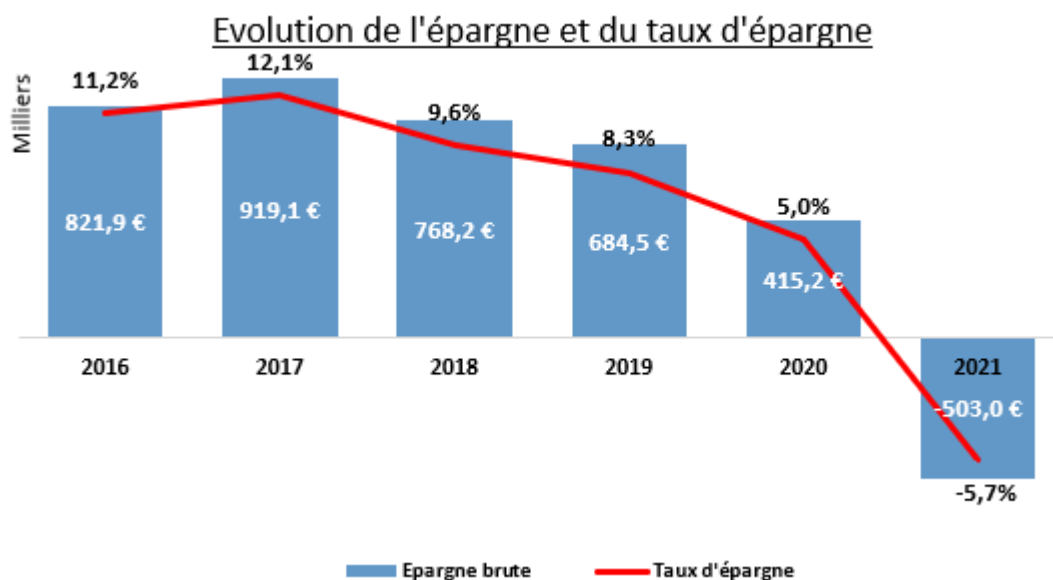
a) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
Total 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	- €	- €		- €
Valorisation des déchets	968,1 K€	1 057,9 K€	109,3%	-89,8 K€
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	968,1 K€	1 057,9 K€	109,3%	-89,8 K€
7331 - Taxe d'enlèvement des o.m.	7 614,1 K€	7 713,1 K€	101,3%	-98,9 K€
Total 73 - IMPOTS ET TAXES	7 614,1 K€	7 713,1 K€	101,3%	-98,9 K€
Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,0 K€	7,7 K€		-7,7 K€
Total Recettes réelles	8 582,2 K€	8 778,7 K€	102,3%	-196,4 K€

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
611 - Collecte des OM	3 357,8 K€	3 357,8 K€	100,0%	0,0 K€
615 - Entretien, réparations et lavages	264,2 K€	264,2 K€	100,0%	0,0 K€
628 - Traitement et gestion des bas de quai	5 177,4 K€	5 177,4 K€	100,0%	0,0 K€
Autres	50,1 K€	50,1 K€	100,0%	0,0 K€
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	8 849,7 K€	8 849,7 K€	100,0%	0,0 K€
012 - CHARGES DE PERSONNEL	149,6 K€	151,2 K€	101,0%	-1,6 K€
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION (SYPP)	259,7 K€	256,2 K€	98,7%	3,5 K€
66 - CHARGES FINANCIERES	24,7 K€	24,7 K€	100,0%	0,0 K€
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,0 K€	0,0 K€		0,0 K€
Total Dépenses réelles	9 283,6 K€	9 281,7 K€	100,0%	1,9 K€

Les réalisations des recettes et dépenses sont conformes aux prévisions.

L'épargne continue de baisser depuis 2017 compte tenu d'une évolution plus rapide des dépenses que des recettes. En 2021, les recettes de l'année ne permettent pas de financer les dépenses. L'équilibre se fait grâce aux excédents antérieurs.

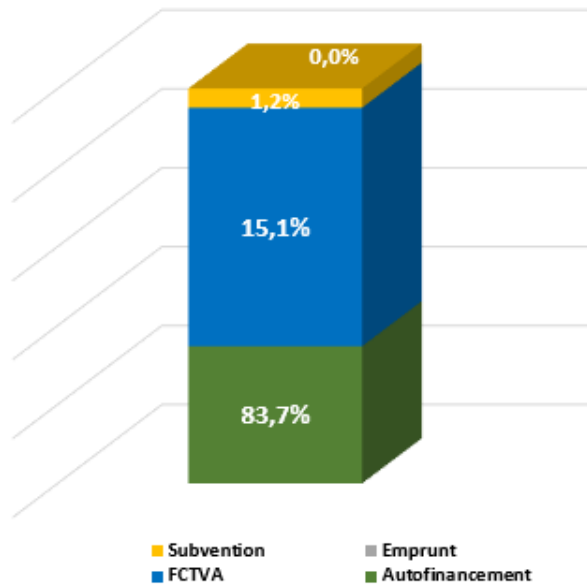


b) L'exécution de la section d'investissement

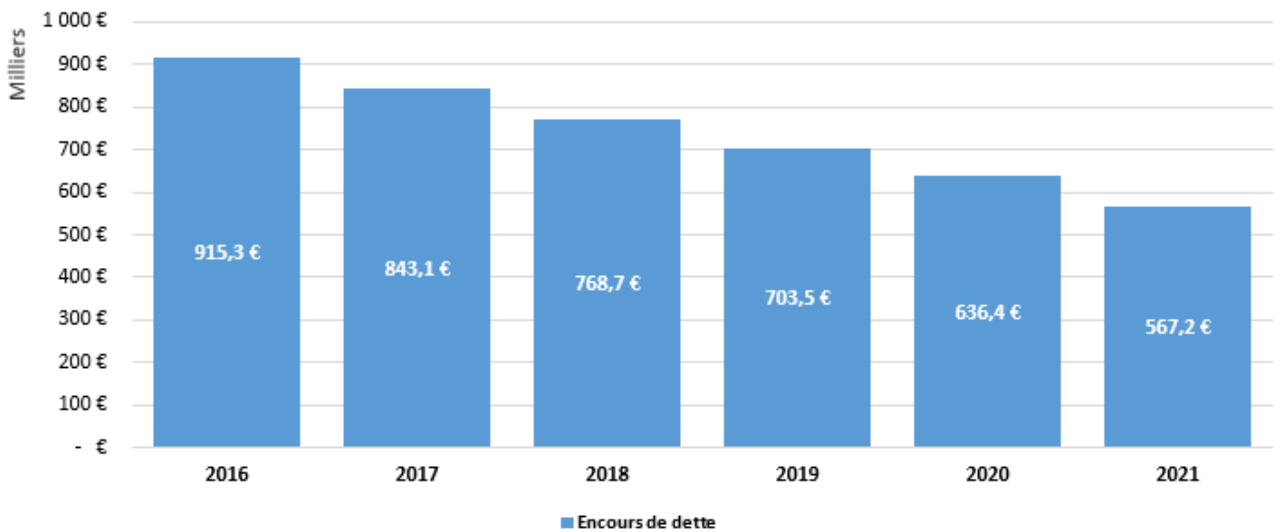
Le montant des équipements réalisés en 2021 est de 437K€ dont 164K€ de restes à réaliser (factures en attente de paiement).

Les investissements payés ont été réalisés sans faire appel à l'emprunt. Par conséquent, l'encours de dette a diminué en 2021.

Financement des dépenses d'équipements



L'encours de dette est de 567.2K€ fin 2021 soit une baisse de 10.9% par rapport à 2020.



II. Les budgets annexes

A. Budget annexe des transports urbains

a) Les résultats 2021

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	4 049K€	3 840K€	-209K€
	Section d'investissement	25K€	55K€	30K€
	Résultat de l'exercice	4 074K€	3 894K€	-179K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		256K€	256K€
	Section d'investissement (001)		199K€	199K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	4 049K€	4 096K€	47K€
	Section d'investissement	25K€	253K€	229K€
	Résultat de clôture	4 074K€	4 349K€	275K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	98K€	0K€	-98K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	4 049K€	4 096K€	47K€
	Section d'investissement	122K€	253K€	131K€
	Résultat net des restes à réaliser	4 171K€	4 349K€	178K€

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 275K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 47K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 229K€ de la section d'investissement.

En prenant en compte le besoin de financement des restes à réaliser 2021², le résultat cumulé ressort à 178K€.

² Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.

b) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
Versement de transport	2 500 K€	2 675 K€	107,0%	-175 K€
Total 73 - IMPOTS ET TAXES	2 500 K€	2 675 K€	107,0%	-175 K€
Subvention d'équilibre budget général	154 K€	0 K€	0,0%	154 K€
Compensation transfert ligne	1 109 K€	1 109 K€	100,0%	K€
Total 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 109 K€	1 109 K€	100,0%	K€
Redevances abribus - communication	52 K€	8 K€	15%	44 K€
Compensation versement de transport	58 K€	40 K€	69%	18 K€
Total 75 - AUTRES PRODUITS	110 K€	48 K€	44%	62 K€
Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0 K€	3 K€		-3 K€
Total Recettes de fonctionnement	3 719 K€	3 835 K€	103,1%	-116 K€

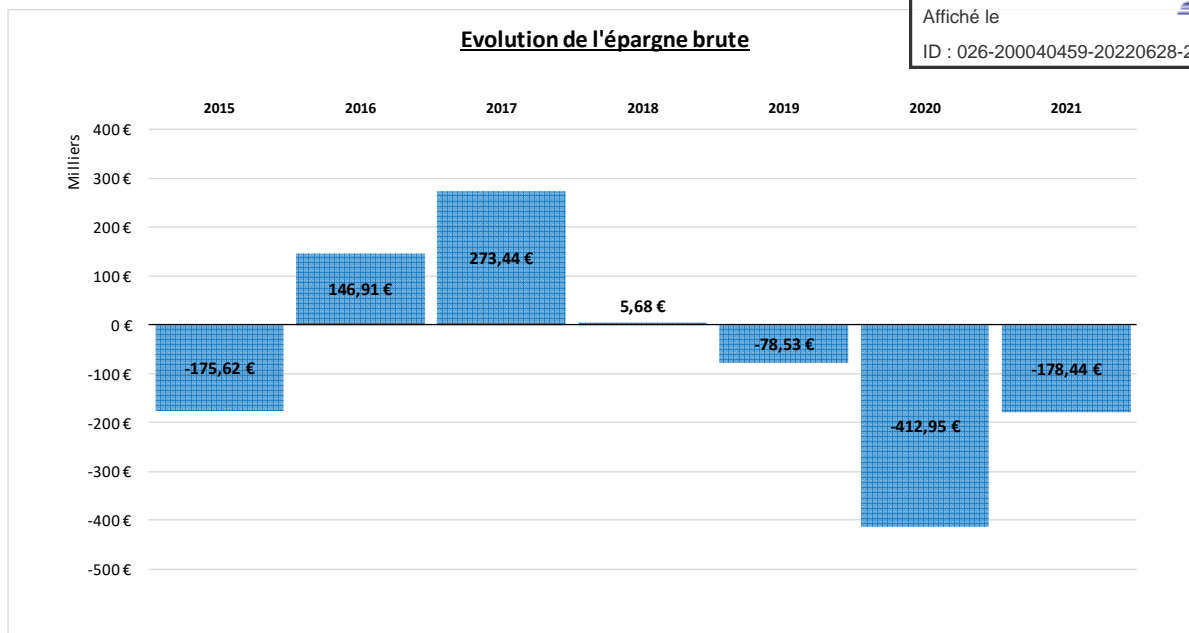
Avec la fin des restrictions liées à la crise sanitaire, le produit du versement mobilité a été plus important que prévu.

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
DSP	3 856 K€	3 852 K€	99,9%	5 K€
Compensation conseil départemental (desserte Montboucher, Marguerite Duras...)	126 K€	119 K€	94,6%	7 K€
Autres	76 K€	22 K€	28,5%	54 K€
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 058 K€	3 992 K€	98,4%	66 K€
Restitution VT	25 K€	7 K€	27,9%	18 K€
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	25 K€	7 K€	27,9%	18 K€
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 K€	15 K€	96,8%	K€
Total Dépenses de fonctionnement	4 098 K€	4 014 K€	97,9%	84 K€

Les réalisations des dépenses sont conformes aux prévisions (97.9%).

Depuis le 1er janvier 2016, la gestion du transport urbain a été confiée à l'entreprise « Les courriers Rhodaniens » avec pour objectif d'adapter l'offre aux évolutions des modes de vie et de proposer un mode de transport de qualité.

Cette situation a permis de retrouver à nouveau une épargne positive en 2016. En 2017, cette dernière a de nouveau été en hausse, compte tenu d'une progression importante du montant encaissé au titre du versement transport (+5.1%). En 2018, elle a toutefois baissé compte tenu de la montée en puissance du contrat. Ce phénomène s'est poursuivi en 2019 et s'est amplifié en 2020 avec la baisse du produit de versement mobilité. En 2021, malgré un rebond du produit de versement mobilité, les recettes ne permettent pas de financer l'ensemble des dépenses.



a) L'exécution de la section d'investissement

Le montant des équipements réalisés en 2021 est de 118.2K€ dont 97.8K€ de restes à réaliser (factures en attente de paiement).

Ces investissements ont été financés par la récupération du FCTVA pour un montant de 19.5K€ et le solde par autofinancement. Il n'y a pas d'encours de dette sur ce budget.

B. Budget annexe de l'assainissement collectif

a) Les résultats 2021

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	2 098 K€	3 505 K€	1 407 K€
	Section d'investissement	3 144 K€	2 416 K€	-728 K€
	Résultat de l'exercice	5 242 K€	5 921 K€	679 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		1 101 K€	1 101 K€
	Section d'investissement (001)		337 K€	337 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	2 098 K€	4 606 K€	2 508 K€
	Section d'investissement	3 144 K€	2 753 K€	-391 K€
	Résultat de clôture	5 242 K€	7 359 K€	2 117 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	1 008 K€	1 K€	-1 006 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	2 098 K€	4 606 K€	2 508 K€
	Section d'investissement	4 152 K€	2 754 K€	-1 398 K€
	Résultat net des restes à réaliser	6 250 K€	7 360 K€	1 111 K€

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 2 117K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 2 508K€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 391K€ de la section d'investissement.

En prenant en compte le besoin de financement des restes à réaliser 2021³, le résultat cumulé ressort à 1 111K€.

b) L'exécution de la section de fonctionnement

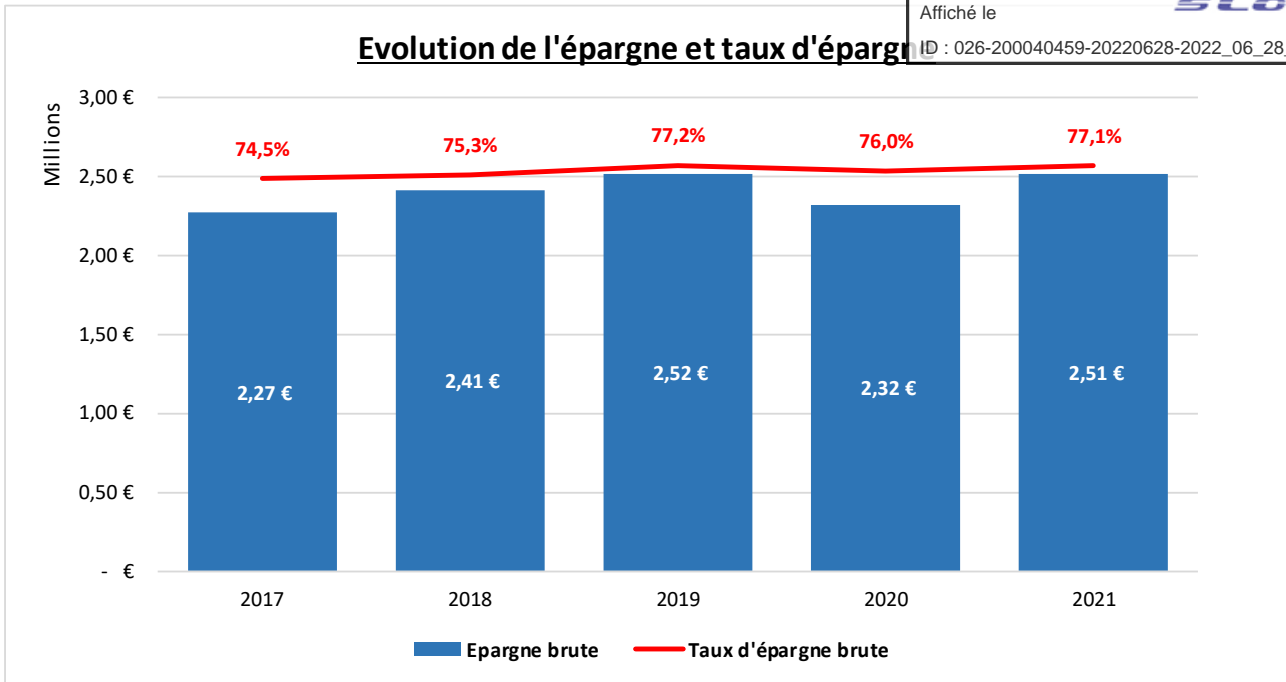
	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
Participation au raccordement des égouts	366 600 €	358 818 €	98%	7 782 €
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	366 600 €	358 818 €	98%	7 782 €
Prime d'épuration	250 000 €	244 888 €	98%	5 112 €
Total 74 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	250 000 €	244 888 €	98%	5 112 €
Redevances assainissement - Surtaxe	2 600 006 €	2 659 784 €	102%	- 59 778 €
Total 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 600 006 €	2 659 784 €	102%	- 59 778 €
Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	199 €		- 199 €
Total 013 - ATTENUATION DE CHARGES	- €	- €		- €
Total Recettes de fonctionnement	3 216 606 €	3 263 689 €	101%	- 47 083 €

Les réalisations des recettes de fonctionnement sont conformes aux prévisions.

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	173 586 €	124 680 €	72%	48 906 €
Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL	296 156 €	291 264 €	98%	4 892 €
Total 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION	12 €	1 €		
Total 66 - CHARGES FINANCIERES	312 102 €	307 687 €	99%	4 415 €
Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 000 €	19 105 €	96%	895 €
Total 68 - PROVISIONS	6 000 €	6 000 €	100%	- €
Total Dépenses de fonctionnement	807 856 €	748 738 €	93%	59 118 €

Les réalisations de dépenses de fonctionnement sont de 93%.

³ Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.



L'épargne est restée stable sur la période.

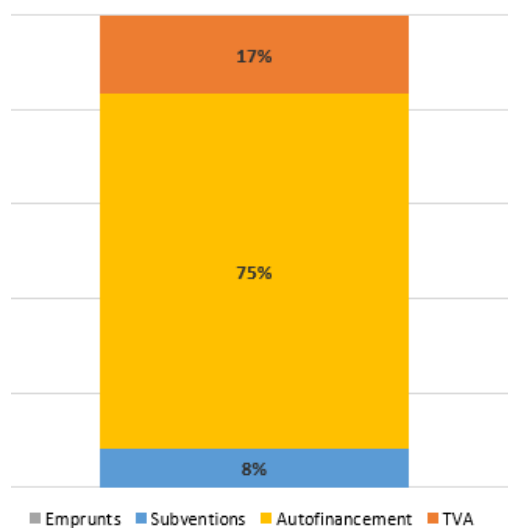
c) L'exécution de la section d'investissement

Chapitre	Total budget 2021	Payé 2021	Restes à réaliser 2021	% payé	% réalisé
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 K€	0 K€	2 K€	5,8%	57,1%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	3 689 K€	1 550 K€	1 005 K€	42,0%	69,3%
Total des dépenses d'équipement	3 694 K€	1 550 K€	1 008 K€	42,0%	69,2%

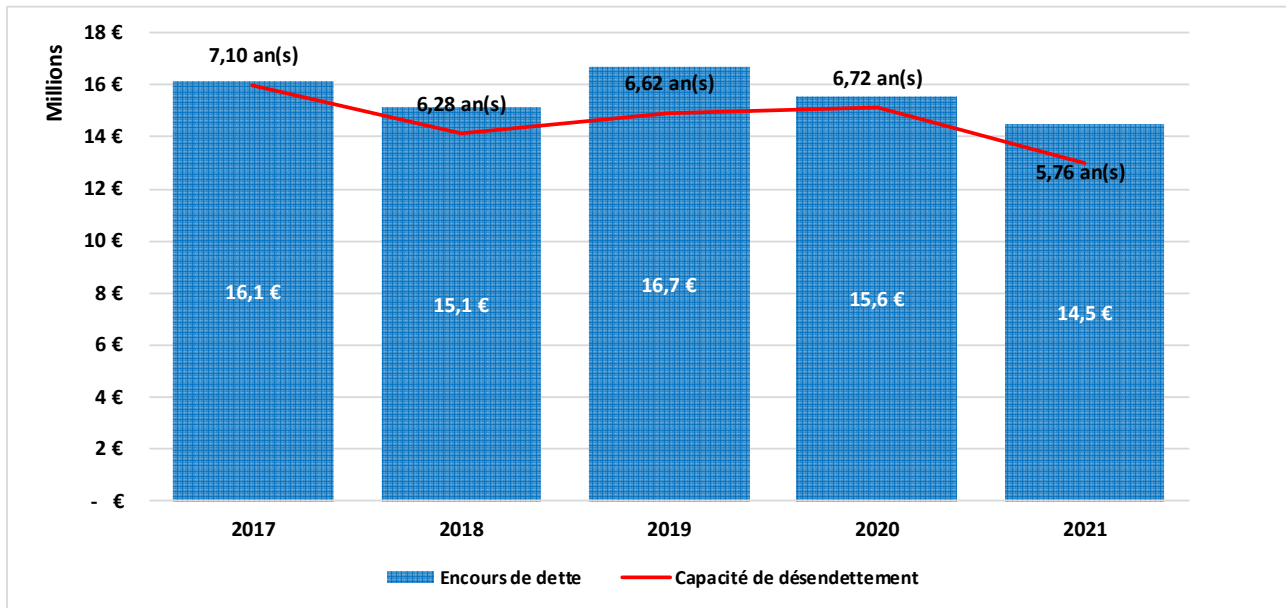
Les crédits de paiement 2021 ont été réalisés à 69.2% avec 1 550K€ de travaux payés et 1008K€ engagés en attente de facturation pour paiement.

Ces travaux ont été financés sans faire appel à l'emprunt.

Financement des investissements



L'encours de dette est de 14.5M€ fin 2021 soit une baisse de 7%



C. Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC)

a) Les résultats 2021

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	27 K€	36 K€	10 K€
	Section d'investissement	0 K€	0 K€	0 K€
	Résultat de l'exercice	27 K€	36 K€	10 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		13 K€	13 K€
	Section d'investissement (001)		20 K€	20 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	27 K€	49 K€	22 K€
	Section d'investissement	0 K€	20 K€	20 K€
	Résultat de clôture	27 K€	69 K€	42 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	0 K€	0 K€	0 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	27 K€	49 K€	22 K€
	Section d'investissement	0 K€	20 K€	20 K€
	Résultat net des restes à réaliser	27 K€	69 K€	42 K€

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 42K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 22K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 20K€ de la section d'investissement.

b) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
Rbt Etude de sol et Contrôle des installations	32 K€	36 K€	113%	-4 K€
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	32 K€	36 K€	113%	-4 K€
Total 74 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	2 K€	K€	0%	2 K€
Total 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION	K€	K€		K€
Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	K€	K€		K€
Total Recettes de fonctionnement	34 K€	36 K€	107,7%	-3 K€
Etude de sol	23 K€	22 K€		
Divers (maintenance informatique...)	4 K€	4 K€		
total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	27 K€	26 K€	97%	1 K€
Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL	11 K€	K€	0%	11 K€
Total 65 - CHARGES DE GESTION COURANTES	K€	K€		K€
Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 K€	K€	88%	K€
Total 68 - PROVISIONS	K€	K€		K€
Total Dépenses de fonctionnement	38 K€	27 K€	69,8%	12 K€

Le SPANC est un service chargé de conseiller, d'accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation d'assainissement non collectif et de contrôler les installations existantes. Ce service fait l'objet d'une redevance permettant d'en assurer l'équilibre financier.

Les réalisations budgétaires en dépenses et recettes sont donc fonction de l'avancée des études, des contrôles et du traitement des dossiers.

III. Vision consolidée de l'investissement et de l'endettement

➤ Dépenses d'équipement consolidées

Au total plus de 11.5M€ ont été injectés dans l'économie en 2021.

	Payé 2021	Restes à payer 2021	Total 2021
Budget général	5 298,0 K€	3 167,7 K€	8 465,7 K€
Budget Om	272,7 K€	164,0 K€	436,7 K€
Budget des transports urbains	20,4 K€	97,8 K€	118,2 K€
Budget assainissement collectif	1 549,9 K€	1 007,6 K€	2 557,5 K€
Budget assainissement non collectif	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€
Total	7 141,0 K€	4 437,1 K€	11 578,1 K€

➤ Endettement consolidé

Fin 2021, l'encours de dette consolidé est de 19.6M€ soit en baisse de 8.43% (-1.78M€) par rapport à 2020.

